



察隅县水利局

2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成都高瓴达会计师事务所有限公司

地址：成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号

邮政编码：610041

联系电话：028-873221930

目录

一、部门基本情况	1
(一) 机构职能及组成	1
(二) 人员结构	4
(三) 部门收支情况	4
(四) 部门目标实现情况	4
二、绩效评价概述	7
(一) 绩效评价实施过程情况	7
(二) 绩效评价整体结果概况	7
三、部门整体支出绩效评价分析	8
(一) 重大政策落实	8
(二) 预算编制管理	10
(三) 预算执行管理	17
(四) 预算绩效管理	21
(五) 资产管理	24
(六) 预算透明度	26
(七) 预算信息化	28
(八) 其他事项	29
四、存在的问题	29
(一) 预算管理	29
(二) 绩效管理	30
(三) 采购管理	30
五、整改措施或建议	31
(一) 建议严控一般性支出，提高资金使用效益	31
(二) 建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率	31
(三) 建议加强预算执行管理，提高财经纪律	31
(四) 加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系	32
(五) 加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质	32
(六) 加强档案管理，提高档案管理水平	32
(七) 建立政府采购监督机制，加强对政府采购机构监督检查	32
(八) 构建高素质政府采购人员队伍，增强政府采购规范性	33
六、其他需要说明的问题	33
附件 察隅县水利局部门整体支出绩效评价指标体系评分表	34

察隅县水利局

2022 年度部门整体支出绩效评价报告

成高会咨〔2023〕第077号

察隅县水利局：

为进一步规范和加强财政资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，强化绩效和责任意识，根据《预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《西藏自治区财政厅关于印发〈2022 年度自治区本级部门预算管理绩效考核指标体系〉的通知》（藏财绩〔2022〕12号）等文件的精神，按照察隅县财政局《关于开展察隅县 2022 年度财政一般公共预算支出绩效评价的通知》的要求，我们对察隅县水利局 2022 年度财政部门整体支出进行绩效评价，具体评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）机构职能及组成

1.机构职能

（1）负责保障水资源的合理开发利用。拟订全县水利战略规划和政策，起草有关水利工作的地方性法规、政府规章草案，组织编制全县水资源规划、重要江河湖泊流域综合规划、防洪规划等重大水利规划。

（2）负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障。组织实施最严格水资源管理制度，实施水资源的统一监督管理，拟订全县水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施。负责全县重要流域、区域以及重大水利工程的水资源调度。组织实施取水许可、水资源论证、防洪论证和规划同意书制度，指导开展水资源有偿使用工作。指导水利行业

供水和乡（镇）供水工作。

（3）按规定制定水利工程建设有关制度并组织实施，负责提出全县水利固定资产投资规模、方向、具体安排建议并组织指导实施，按规定权限审批、核准自治区规划内和年度计划规模内固定资产投资项目，提出全县水利资金安排建议并负责项目实施的监督管理。

（4）指导水资源保护工作。组织编制并实施水资源保护规划。指导饮用水水源保护有关工作，指导地下水开发利用和地下水资源管理保护。组织指导地下水超采区综合治理。

（5）负责节约用水工作。拟订全县节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准。组织实施用水总量控制等管理制度，指导和推动节水型社会建设工作。

（6）指导水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导水利基础设施网络建设。指导全县重要江河湖泊及河口的治理、开发和保护。指导河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。

（7）指导监督水利工程建设与运行管理。组织实施具有控制性的或跨乡（镇）跨流域的重要水利工程建设与运行管理。

（8）负责水土保持工作。拟订水土保持规划并监督实施，组织实施水土流失的综合防治、监测预报并定期公告。负责全县建设项目水土保持监督管理工作和重大生产建设项目水土保持方案审批工作。指导全县重点水土保持建设项目的实施。

（9）指导农村水利工作。组织开展大中型灌排工程建设与改造。指导农村饮水安全工程建设管理工作，指导节水灌溉有关工作。协调牧区水利工作。指导农村水利改革创新和社会化服务体系建设。指导农村水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。

(10) 指导水利工程移民管理工作。拟订水利工程移民有关政策并监督实施，组织实施水利工程移民安置验收、监督评估等制度。指导监督水库移民后期扶持政策的实施。

(11) 负责全县重大涉水违法事件的查处，协调和仲裁乡（镇）水事纠纷，指导水政监察和水行政执法。依法负责水利行业安全生产工作，组织指导水库、水电站大坝、农村水电站的安全监管。指导水利建设市场的监督管理，组织实施水利工程建设的监督。

(12) 开展水利科技和外事工作。组织开展水利行业质量监督工作，组织重大水利科学研究、技术引进和科技推广，拟定水利行业的地方性技术标准、规程规范并监督实施，按规定办理国际河流有关涉外事务。承担水利统计工作，指导水利信息化、水利行业队伍建设。

(13) 负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制自治区洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。承担全县水情旱情监测预警工作。组织编制全县重要江河湖泊和重要水工程的防御洪水抗御旱灾调度及应急水量调度方案，按程序报批并组织实施。承担防御洪水应急抢险的技术支撑工作。

(14) 负责贯彻落实察隅县推行河长制工作领导小组的决策部署，组织协调察隅县全面推行河长制工作领导小组成员单位落实河长制湖长制各项任务，开展河湖管理保护相关工作。指导各乡（镇）全面推行河长制湖长制工作。组织开展全县河长制湖长制考核评估和监督管理。

(15) 完成察隅县党委、政府交办的其他任务。

2. 机构组成

察隅县水利局为县政府职能部门，正科级单位；内设机构 2 个，察隅水利服务站为副科级单位，察隅县水利工程建设质量与安全监督站为股级单位。

（二）人员结构

察隅县水利局核定行政编制 3 人，科级领导职数 3 人，水利服务站编制人数 4 人，质监站编制人数 1 人，2021 年 12 月 31 日，在职行政编制 8 人，在职事业编制 2 人，三支一扶人员 2 人。

（三）部门收支情况

1. 预算资金批复与决算情况

察隅县水利局 2022 年度调整后收入预算总额 17,283.22 万元，决算总收入 17,283.22 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 17,283.22 万元。

2. 预算资金支出情况

察隅县水利局 2022 年度调整后支出预算 17,283.22 万元，决算总支出 8,219.99 万元，其中：基本支出 282.29 万元，项目支出 7,937.70 万元。

2022 年度年末结转 7,507.65 元，结余 1,555.57 元。

（四）部门目标实现情况

1. 总体目标

2022 年在县委、县政府的坚强领导下，在上级水利部门的关心和支持下，察隅县水利局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，以项目建设为中心，突出全面河长制、防洪度汛、水资源管理、水土保持等工作为重点，狠抓作风建设。

2. 具体目标

2.1 强力推进水利工程建设

2022 年共实施水利项目 22 个，其中续建项目 5 个，新建项目 17

个，总投资 1.74 亿元。截至 2022 年底，已完工项目 19 个，累计完成投资 1.31 亿元。

2022 年实施 1 个灌区工程及 2 个灌区维修养护工程，改善灌溉面积 4198 亩；实施 1 个水保项目，综合治理水土流失面积 50.4km²；实施 1 个饮水工程维修养护及 4 个饮水工程，共解决和提升 6607 人的饮水安全问题和饮水标准；实施 5 个防洪堤维修养护工程及 5 个河道治理工程，新增河道治理长度 19.196km，新增防洪堤长度 18.451km；实施 3 个集中供水工程，提升 5637 人的供水保障水平。

2.2 深入推进河湖长制

一是调整充实河湖长制体系。及时调整县乡村三级河湖长并在县政府网站进行公示，制作发放察隅县河湖长制工作手册和西藏河湖长 APP 使用操作手册。2022 年，全县 186 名河湖长累计巡河 5657 次。二是持续推进“清四乱”工作常态化。大力开展“清四乱”常态化工作，突出解决难点问题，由县河长办牵头，组织开展联合排查和专项排查 20 余次；打击非法采砂 5 起、乱堆 1 起，全县清理水域岸线垃圾累计约 52 吨，清运河道内土石方近 2000m³。三是开展基础规划编制。开展 18 条县级河流一河一策修编、1 条县级河流健康评价报告编制和 3 条县级河流划界工作。四是加强宣传，营造共治氛围。开展进学校、进商户、进村庄、进工地宣传活动，共计发放宣传册 1000 余册，雨伞 100 余把，书包 80 余个，文具 100 余套，接受群众咨询 300 多人次。

2.3 着力做好水旱灾害防御工作

一是强化安排部署。召开察隅县防汛工作会议，对防汛工作进行安排部署，在组织保障、值班巡逻、监测预警、方案预案、险情排查、人员物资等方面进一步提出明确要求。二是做好预案准备。结合河南郑州特大暴雨灾害教训，进一步修订《察隅县防汛抗旱应急预案》并完成印

发。三是开展隐患排查。对山洪沟、已建堤防等险工险段开展隐患排查 27 次，发现问题 1 项，已完成整改（伊诺瓦底江学尼村段左岸防洪堤存在度汛隐患，通过紧急加高堤防进行防护）。四是做好物资储备。加强防汛抗旱物资分类管理，清查防汛抗旱储备物资的种类、型号、数量和保管情况，并向应急部门完成移交。五是开展山洪灾害防御培训演练。联合相关成员单位在竹瓦根镇雄久村、上察隅镇本堆村开展山洪灾害防御培训暨山洪灾害实战演练活动。六是保障监测预警体系。开展山洪灾害非工程措施的运行维护，对 15 个自动雨量站和水位站进行检修，确保正常上传数据，为防汛决策提供有力支撑。七是严格防汛值班。严格落实汛期 24 小时值班带班制度，及时向各乡镇通报山洪灾害气象预警，确保应急响应及时迅速。

2.4 严格水资源管理和节约用水

一是加强违规取水监督检查。对察隅县温泉宾馆、察隅县自来水厂、察隅县润鑫建材搅拌站、察隅县昌林养殖有限公司、察隅县雪巅 57 啤酒厂、国家电力投资集团察隅电力有限公司（波罗电站）等下达整改通知书 5 份，完成整改 4 项，未完成整改 1 项，截至 2022 年底察隅县昌林养殖有限公司整改还在进行中。二是稳步推进取用水专项整治行动。完成察隅县沿江路温泉宾馆水资源论证报告、全县 110 处灌溉取水口水资源论证报告编制，完成 96 处农村供水工程和 3 处小型灌区水资源论证并下达取水许可行政决定书。三是加快工业、服务业取用水在线监测和农村供水工程计量设施建设。完成察隅县雪巅 57 啤酒在线计量监测设施安装、察隅县 100 台农村供水工程计量设施安装。

2.5 加强水土保持监督管理

一是严格水土保持执法。落实最严格水土保持监管要求，开展水土保持图斑核查，坚决遏制人为水土流失。承接好市级水土保持报告表下

放工作，全年共完成 8 个项目水土保持报告表审批。二是开展水土保持工作培训。邀请自治区水土保持专家召开水土保持工作培训会，对水土保持工作开展节点、水土保持工作所包含的内容等方面进行详细讲解，财政局等 20 余家单位项目负责人参加此次培训。三是完成水土保持专项验收。水利局顺利在 2022 年 6 月份完成察隅县下察隅镇巴安通灌区工程水土保持设施自主验收。

二、绩效评价概述

（一）绩效评价实施过程情况

评价小组按照评价日程安排，对察隅县水利局提交的评价资料进行认真梳理，测算分析各项指标，汇总评分并形成评价报告。

1.对相关资料进行研读，对整体评价有基本的把握和了解，归纳出进一步评价所需的信息供下一步取数参考。

2.集中对各个评价指标逐一进行分析，以保证取数的准确性。

3.评价小组汇总分析评价过程中发现的问题并对存在问题进行讨论，根据取得的数据分别计算各评价指标所得分数，形成评价结果。

4.根据评价结果，撰写评价报告。

5.与绩效评价相关者沟通，完善并形成绩效评价报告终稿。

（二）绩效评价整体结果概况

本次绩效评价指标量化分值采取百分制，财政支出绩效等级分为优（ ≥ 90 ）、良（ ≥ 80 ， < 90 ）、中（ ≥ 60 ， < 80 ）、差（ < 60 ）四个等级。根据《察隅县水利局部门绩效评价指标体系》逐条评价，察隅县水利局部门绩效评价得分为 72.61 分，绩效等级为“中”。

表 1 评价结果简表

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
1	重大政策落实	10.00	10.00	

序号	一级指标名称	标准分值	实际得分	备注
2	预算编制管理	25.00	20.69	
3	预算执行管理	35.00	17.42	
4	预算绩效管理	15.00	10.00	
5	资产管理	5.00	4.50	
6	预算透明度	5.00	5.00	
7	预算信息化	5.00	5.00	
8	其他事项	10.00	0.00	
合计		110	72.61	

注：考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计。

三、部门整体支出绩效评价分析

评价小组依据既定的指标体系和评分标准，从重大政策落实、预算编制管理、预算执行管理、预算绩效管理、资产管理、预算透明度、预算信息化、其他事项八个方面进行评价，评价得分采用百分制，评价标准分值合计为 110 分，考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计，绩效指标具体评价分析如下：

（一）重大政策落实

1. 重大决策部署财力保障-重大战略任务保障

评价要点：坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。

评分标准：符合（6 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 6 分。

绩效分析：经查阅《察隅县水利局 2022 年工作总结及 2023 年工作思路》，察隅县水利局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，以项目

建设为中心，突出全面河长制、防洪度汛、水资源管理、水土保持等工作作为重点，狠抓作风建设，聚焦主责主业。

2.落实过紧日子要求

2.1 严控楼堂馆所建设

评价要点：不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经现场走访和查阅察隅县水利局 2022 年资料，未发现察隅县水利局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。

2.2 “三公”经费管理

评价要点：从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年“三公”经费执行数为 4.53 万元，2021 年“三公”经费执行数为 6.20 万元，察隅县水利局“三公”经费执行数增幅= $(4.53-6.20)/6.20 \times 100\%=-26.94\%$ ，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县水利局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。

3.各类资源统筹管理-收入统筹管理

评价要点：部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年无非财政拨款收入。

4.完善预算决策机制和程序-决策机制和程序

评价要点：（1）严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；（2）追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年预算草案的报告》，察隅县水利局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大会议审议，察隅县水利局 2022 年主动申请追加 2017 年水利工程运行与维护建设项目 24.69 万元（察水字〔2022〕15 号）、察隅县当下通应急供水措施所需资金 10.00 万元（察水字〔2022〕4 号）等，追加预算严格按照财政资金下达流程申请。

（二）预算编制管理

1. 支出政策制定-政策制定科学性

评价要点：（1）清理优化以往年度支出政策；（2）提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县水利局《2021 年财政预算需求统计表》《2022 年财政预算需求统计表》，2022 年较 2021 年提出新增支出：依据察隅县人民政府专题会议纪要（察政办发〔2020〕19 号）提出河道采砂执法经费 10.00 万元、依据察隅县人民政府办公室关于印发《察隅县农业水价综合改革实施方案（试行）》的通知（察政办发〔2020〕47 号）提出

农业水价综合改革经费 5.00 万元等，有明确政策依据、合理测算过程。

2.调整优化支出结构

2.1 加强项目排序

评价要点：按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅《察隅县水利局 2021 年工作总结暨 2022 年重点工作计划》，察隅县水利局按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。

2.2 严控一般性支出

评价要点：评价标准分值合计为 110 分，考核满分为 100 分，其他事项为加减分事项，考核得分超过 100 分的，按 100 分计。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年一般性支出为 7,943.93 万元，2021 年一般性支出为 3,011.06 万元，2020 年一般性支出为 3,784.58 万元，本年一般性支出增幅为 $(7943.93-3011.06)/3011.06 \times 100\% = 163.83\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(3011.06-3784.58)/3784.58 \times 100\% = -20.44\%$ ，察隅县水利局未严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅，不符合，扣 1 分。

2.3 预算编制与预算执行衔接

评价要点：结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2022 年财政预算需求统计表》《2021 年收支决算总表》和《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局结合 2021 年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出 2022 年度预算资金需求。

3.项目库管理

3.1 规范项目库

评价要点：部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县水利局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。

3.2 做实项目库

评价要点：项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2022 年财政预算需求统计表》和《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。

4.预算评审-预算审减率

评价要点：建设项目支出预算数与申报数偏离度。

评分标准：偏离度在 10%内，得 3 分；偏离度在 10%-20%内，得 2 分；偏离度在 20%-30%内，得 1 分；偏离度超过 30%，不得分；不涉

及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：偏离度在 10% 内，本指标评价得 3 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局提供的察隅县白塔小区防洪堤维修养护项目等 16 个项目资料，察隅县水利局 2022 年建设项目支出申报数总额为 13,029.78 万元，预算数为 12,894.49 万元，建设项目支出预算数与申报数偏离度 = $(13029.78 - 12894.49) / 13029.78 \times 100\% = 1.04\%$ ，偏离度在 10% 内。

5. 支出标准体系建设-支出标准制定

评价要点：合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23 号）等相关制度，察隅县水利局使用全县统一的支出标准，将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。

6. 资金分配

6.1 资金管理

评价要点：充分考虑上年度资金使用情况分配资金。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2022 年财政预算需求统计表》，察隅县水利局根据上年情况申请河湖管理保护专项经费（河长制）、防汛经费（堤防维修加固 18 万、应急抢险 5 万、防汛值班补助 2 万）、农村饮水安全工程运行维护经费等资金，察隅县水利局充分考虑上年度

资金使用情况申请资金。

6.2 预算资金分配的合理性

评价要点：量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

评分标准：符合（2分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得2分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2021年收支决算总表》和《察隅县水利局2022年度部门预算》等相关资料，察隅县水利局量入为出，结合实际，根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。

6.3 严禁违规使用专项资金

评价要点：（1）不存在违规分配专项资金；（2）不存在违规使用专项资金。

评分标准：全部符合（1分）；其中1项符合（0.5分）；均不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局2022年会计资料，未发现察隅县水利局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。

7. 预算草案编制

7.1 基础信息管理

评价要点：按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《2022年财政预算需求统计表》

《2022 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料，察隅县水利局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求，及时准确填报单位、人员等基础信息。

7.2 科学编制收入预算

评价要点：结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县水利局 2021 年工作总结暨 2022 年重点工作计划》，察隅县水利局结合经济社会发展形势、事业发展规划、经营状况、上年度预算执行等，合理编制申报年度收入预算。

7.3 预算编制科学性

评价要点：2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度。

评分标准：偏离度在 20% 内，得 1 分；偏离度在 20%-40% 内，得 0.5 分；偏离度超过 40%，不得分。

指标得分：偏离度超过 40%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年预算申报数为 242.60 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 4,782.00 万元，2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(4782.00 - 242.60) / 242.60 \times 100\% = 1871.15\%$ ，偏离度超过 40%，扣 1 分。

7.4 年初预算到位率

评价要点：年初预算到位率 = 部门当年年初预算数 / 部门全年预算数，该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。

评分标准：年初预算到位率在 95%-105% 以内的单位，得 2 分；年

初预算到位率在 65%-95%和 105%-135%之间的单位，得 1 分；年初预算到位率在 65%-135%以外的单位，不得分。

指标得分：年初预算到位率在 65%-135%之外，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年度部门年初预算数为 5,013.85 万元，部门全年预算数为 17,283.22 万元，执行中追加的资金为 5,062.99 万元，年初预算到位率= $5013.85 / (17283.22 - 5062.99) \times 100\% = 41.03\%$ ，察隅县水利局年初预算到位率在 65%-135%之外，扣 2 分。

7.5 代编预算管理

评价要点：部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年无代编预算。

7.6 预算细化程度

评价要点：支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出（款级）年初预算数/部门年初预算数。

评分标准：比重大于 30%的部门，不得分；其他部门采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.69 分。

绩效分析：察隅县水利局部门支出经济分类科目中其他支出为 617.18 万元，部门年初预算数为 5,013.85 万元，支出经济分类科目占比指标= $617.18 / 5013.85 \times 100\% = 12.31\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.69 分，扣 0.31 分。

（三）预算执行管理

1.预算调剂

1.1 预算执行进度

评价要点：部门预算支出进度达到序时进度。

评分标准：符合得 20 分；其他部门采用正向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：符合，本指标评价得 13.50 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年全年预算数为 17,283.22 万元，2022 年已支付数为 8,219.99 万元，全年支付进度 $=8219.99/17283.22 \times 100\% = 47.56\%$ ，察隅县水利局预算支出进度未达到序时进度，采用正向激励指标调整得分方法赋分 6.50 分，扣 13.50 分。

1.2 收入执行管理

评价要点：按照规定及时将收入缴入国库。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：部门平均得分赋分，本指标评价得 0.73 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年无非财政收入，因此按部门平均得分赋分 0.73 分，扣 0.27 分。

1.3 单位资金执行

评价要点：纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一

体化系统进行支付。

1.4 公用经费控制率

评价要点：公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。

评分标准：控制率在 100%内，得 1 分；控制率超过 100%的每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。

指标得分：控制率在 100%内，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年实际公用经费支出 21.56 万元，预算安排公用经费 21.60 万元，公用经费控制率=21.56/21.60 × 100%=99.81%，控制率在 100%内。

2. 预算调剂

2.1 预算调剂金额

评价要点：部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出×100%。

评分标准：调剂率在 20%内，得 1 分；调剂率在 20%~50%内，得 0.5 分；调剂率超过 50%的，不得分。

指标得分：调剂率超过 50%，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年预算支出为 5,013.85 万元，后调剂至 17,283.22 万元，调剂预算支出为 12,269.37 万元，部门预算调剂率=12269.37/5013.85×100%=244.71%，调剂率超过 50%，扣 1 分。

2.2 预算调剂次数

评价要点：部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政收回次数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 0.65

分。

绩效分析：察隅县水利局调剂科目 29 次，调剂项目 1 次，财政收回 0 次，察隅县水利局预算调剂频次为 30 次，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.65 分，扣 0.35 分。

3. 结转结余资金管理

3.1 结转资金管理

评价要点：结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数×100%。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 0.79 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年度结转资金为 7,507.65 万元，全年预算数为 17,283.22 万元，结转率=7507.65/17283.22×100%=43.44%，采用反向激励指标调整得分方法赋分 0.79 分，扣 1.21 分。

3.2 规范上缴存量资金

评价要点：（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。

评分标准：全部符合（2 分）；其中 1 项符合（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年无需要上缴的存量资金。

3.3 结余资金管理

评价要点：结余率=收回的结余资金（国库集中支付结余）/部门全年预算数。

评分标准：采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为

指标得分。

指标得分：反向激励指标调整得分方法赋分，本指标评价得 1.75 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年度结余资金为 1,555.57 万元，全年预算数为 17,283.22 万元，结余率= $1555.57/17283.22 \times 100\% = 9.00\%$ ，采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.75 分，扣 0.25 分。

4. 决算草案编制-部门决算管理

评价要点：部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局部门决算由财政局统一报送，部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。

5. 政府采购管理

5.1 采购需求管理

评价要点：（1）是否按照规定要求对采购需求进行论证；（2）采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容。

评分标准：符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县水利局存在未按照规定要求对采购需求进行论证，采购计划不包括采购需求、实施时间、采购组织形式等情况。

5.2 采购程序合规性

评价要点：（1）是否按照采购工作流程进行采购；（2）采购资料、内容是否齐全完整。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县水利局存在采购资料、内容不齐全完整的情况，但发现存在未按照采购工作流程进行采购的情况。例：察隅县水利局察隅县农村灌溉取水口水资源论证编制技术服务采购项目：2022 年 8 月 10 日发出评标报告，确认西藏率滨工程技术有限公司为第一成交候选人，评标报告显示公示日期为 1 天，不足 3 天。

6.政府购买服务管理-政府购买服务合规性

评价要点：政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局 2022 年采购项目相关资料，未发现察隅县水利局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。

（四）预算绩效管理

1.制度建设-绩效管理制度建设

评价要点：（1）建立健全预算绩效管理制度；（2）健全本行业、本领域绩效指标体系；（3）开展预算绩效管理工作交流培训。

评分标准：第（1）符合得 1 分，第（2）、（3）项符合各得 0.5 分。

指标得分：全部不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：未见察隅县水利局关于预算绩效管理相关制度，未见健

全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料，全部不符合，扣 2 分。

2.事前绩效评估

评价要点：对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。

评分标准：符合（2 分）；不符合（0 分）；不涉及的部门按部门平均得分赋分。

指标得分：不符合，本指标评价得 0 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年无新增政策，例：河道采砂执法经费，未见察隅县水利局对新增项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据的相关资料，项目资金 10.00 万元，不符合，扣 2 分。

3.绩效目标管理

评价要点：（1）年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（2）追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；（3）绩效指标值量化、有明确标准；（4）编制部门整体绩效目标。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 3 项（1.5 分）；符合其中 2 项（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：符合其中 2 项，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县水利局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县水利局年初重点预算项目为察隅县古玉乡左拉曲河道治理工程，重点项目支出绩效目标申报表绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县水利局追加资金为察隅曲河道治理项目资金、2017 年水利工程运行与维护建设项目和下察隅镇竹尼片区集中供水项目资金等，未见追加预算项目绩效目标和部门整体绩效目

标相关资料，符合其中 2 项，扣 1 分。

4.绩效监控管理

评价要点：（1）按时报送绩效运行监控情况；（2）绩效运行监控填报内容客观公正。

评分标准：全部符合（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 2 分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局预算一体化系统中绩效监控模块，察隅县水利局按时报送绩效运行监控情况，绩效运行监控填报内容客观公正，流程完整。

5.绩效评价管理

评价要点：（1）对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评；（2）对重大政策、项目开展预算绩效评价。

评分标准：全部符合（3 分）；仅第（1）项符合（1 分）；仅第（2）项符合（2 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 3 分。

绩效分析：依据《察隅县水利局 2022 年度水利发展资金绩效自评报告》《察隅县水利局转移支付 2022 年度绩效自评报告》，察隅县水利局对重大政策：2022 年度水利发展资金、农业生产和水利救灾资金开展了绩效评价工作；经查阅察隅县水利局相关项目《绩效自评报告》《绩效自评表》资料，察隅县水利局编制了项目自评报告及绩效自评表，对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展了绩效自评；察隅县水利局 2022 年无重大政策、项目。

6.绩效结果应用

评价要点：（1）将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位

完善政策、改进管理、编制预算；（2）对提出问题进行整改。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅察隅县水利局《察隅县水利局 2022 年度水利发展资金绩效自评报告》《察隅县水利局转移支付 2022 年度绩效自评报告》，察隅县水利局专项资金进行了绩效自评，将自评结果作为本部门完善政策、改进管理、编制预算的依据，未见对问题整改的相关资料，符合其中1项，扣1分。

7.绩效信息公开

评价要点：（1）按要求公开部门预算项目绩效目标；（2）按要求公开部门预算项目绩效评价结果。

评分标准：全部符合（2分）；符合其中1项（1分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得1分。

绩效分析：经查阅《察隅县水利局 2022 年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县水利局按要求公开了部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中1项，扣1分。

（五）资产管理

1.制度建设-资产管理制度建设

评价要点：（1）建立国有资产管理制度及内控制度；（2）按规定指定专人负责资产管理。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县水利局未制定相应的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县水利局按规定指定专人负责资产管理。

2.基础管理-资产基础管理

评价要点：（1）按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；（2）在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得1分。

绩效分析：察隅县水利局预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县水利局的《资产年报》《资产月报》，察隅县水利局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县水利局按要求编制了公务用车统计台账。

3.资产配置

评价要点：（1）建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产；（2）公务用车配置不超编不超标。

评分标准：全部符合（1分）；符合其中1项（0.5分）；全部不符合（0分）。

指标得分：符合其中1项，本指标评价得0.5分。

绩效分析：察隅县水利局使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县水利局公务用车保有2辆，根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县水利局按县级党政机关的人员编制11人1辆核

定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定 1 辆，察隅县水利局在编人员 10 名，察隅县水利局公务用车配置超编超标，符合其中 1 项，扣 0.5 分。

4.资产使用

评价要点：按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在 2% 及以内。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经对察隅县水利局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县水利局按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在 2% 及以内。

5.资产处置

评价要点：（1）处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；（2）已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局 2022 年度未进行资产处置。

（六）预算透明度

1.预算公开的及时性-预算公开及时性

评价要点：部门和单位预算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：2022 年 1 月 22 日，《察隅县 2021 年财政预算执行情况

况与 2022 年预算草案的报告》审议通过，2022 年 2 月 15 日，察隅县水利局通过察隅县人民政府官网公示了《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。

2.决算公开的及时性-决算公开及时性

评价要点：部门和单位决算在批复 20 日内通过门户网站公开。

评分标准：符合（0.5 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 0.5 分。

绩效分析：察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。

3.预算公开的完整性-预算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局经批复的部门预算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

4.决算公开的完整性-决算公开完整性

评价要点：经批复的部门和单位决算（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算）全部公开。

评分标准：符合（1 分）；不符合（0 分）。

指标得分：符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。

5.预算公开的细化程度-预算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：经查阅《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

6.决算公开的细化程度-决算公开细化程度

评价要点：（1）部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；
（2）部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。

评分标准：全部符合（1 分）；符合其中 1 项（0.5 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 1 分。

绩效分析：察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。

（七）预算信息化

1.预算管理一体化建设

评价要点：按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

评分标准：全部符合（4 分）；符合其中 3 项（3 分）；符合其中 2 项（2 分）；符合其中 1 项（1 分）；全部不符合（0 分）。

指标得分：全部符合，本指标评价得 4 分。

绩效分析：经实地调查，察隅县水利局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。

2.预算信息安全-信息安全保障

评价要点：通过系统监测，安装财政客户端安全监控管理系统并进

行实名单位注册。

评分标准：符合（1分）；不符合（0分）。

指标得分：符合，本指标评价得1分。

绩效分析：经实地调查，察隅县水利局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控管理系统并进行实名单位注册。

（八）其他事项

无其他加减分事项。

四、存在的问题

（一）预算管理

1.一般性支出增幅较高

察隅县水利局未严控一般性支出，察隅县水利局 2022 年一般性支出为 7,943.93 万元，2021 年一般性支出为 3,011.06 万元，2020 年一般性支出为 3,784.58 万元，本年一般性支出增幅为 163.83%，上年一般性支出增幅为 -20.44%，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅。

2.预算申报数与预算批复数偏离度较高

察隅县水利局 2022 年预算申报数与预算批复数差异较大，察隅县水利局 2022 年预算申报数为 242.60 万元，2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 4,782.00 万元，2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(4782.00 - 242.60) / 242.60 \times 100\% = 1871.15\%$ ，偏离度超过 40%。

3.年初预算到位率较低

察隅县民政局 2022 年度部门年初预算数与部门全年预算数差异较大，察隅县水利局 2022 年度部门年初预算数为 5,013.85 万元，部门全年预算数为 17,283.22 万元，执行中追加的资金为 5,062.99 万元，年初

预算到位率为 41.03%，年初预算到位率低于 65%。

4.预算执行进度未达到序时进度

察隅县水利局 2022 年全年预算数为 17,283.22 万元，2022 年已支付数为 8,219.99 万元，全年支付进度= $8219.99/17283.22 \times 100\% = 47.56\%$ ，察隅县水利局预算支出进度未达到序时进度。

5.预算调剂金额较大

察隅县水利局 2022 年预算支出为 5,013.85 万元，后调剂至 17,283.22 万元，调剂预算支出为 12,269.37 万元，部门预算调剂率= $12269.37/5013.85 \times 100\% = 244.71\%$ ，调剂率超过 50%。

6.结转结余资金管理不到位

察隅县水利局 2022 年度结转资金为 7,507.65 万元，全年预算数为 17,283.22 万元，结转率= $7507.65/17283.22 \times 100\% = 43.44\%$ ；2022 年度结余资金为 1,555.57 万元，全年预算数为 17,283.22 万元，结余率= $1555.57/17283.22 \times 100\% = 9.00\%$ ，察隅县水利局 2022 年度结转结余资金较多，结转结余资金管理不到位。

（二）绩效管理

1.绩效管理制度建设不健全

根据西藏自治区财政厅关于印发《西藏自治区财政支出预算绩效管理暂行办法》的通知（藏财预字〔2017〕75 号）文件的规定，预算部门需制定本部门预算绩效管理规章制度，完善本部门预算指标体系。评价过程中未见察隅县水利局关于预算绩效管理相关制度，未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理工作交流培训的相关资料。

（三）采购管理

1.中标公示期不足三天

经查阅采购项目资料，发现中标公示期不足三天的情况。例如察隅县水利局察隅县农村灌溉取水口水资源论证编制技术服务采购项目：2022 年 8 月 10 日发出评标报告，确认西藏率滨工程技术有限公司为第一成交候选人，评标报告显示公示日期为 1 天，不足 3 天。不符合《中华人民共和国招标投标法实施条例》第五十四条：“依法必须进行招标的项目，招标人应当自收到评标报告之日起 3 日内公示中标候选人，公示期不得少于 3 日。”的规定。

五、整改措施或建议

（一）建议严控一般性支出，提高资金使用效益

严控一般性支出是落实党政机关过紧日子要求的具体体现，也是缓解当前财政收支矛盾的客观需要。建议严格预算编制，加强有关支出必要性、合理性审核，坚决取消无实质内容的相关活动，压缩公务接待数量和费用预算，严控公务用车购置和运行维护支出；硬化预算执行刚性约束，严格执行会议费、培训费、差旅费标准，严禁超标准、超范围列支，强化预算指标管理，不得无预算、超预算安排支出。

（二）建议加强预算编制管理，提高预算编制准确率

建议科学编报收入预算，在科学编报收入预算的同时要做到将上级财政提前通知下达的一般性转移支付和部分专项转移支付资金纳入预算编制，提高部门预算编制的准确率，有效降低预算结转结余率；根据往年预算执行情况细化预算编制，提高部门预算编制的合理性，提高预算执行率。

（三）建议加强预算执行管理，提高财经纪律

建议明确细分允许进行预算调整调剂的情形，约束调整调剂事项，强化部门在预算执行环节维护预算严肃性；规范预算调整调剂事项的审批权限和具体办理流程，加强部门预算执行信息和财务信息的准确性、

一致性；建立调整调剂幅度与下年度预算安排挂钩机制，促进部门增强预算法定意识。

（四）加强预算绩效管理工作，健全预算绩效指标体系

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措，是推动党中央、国务院重大方针政策落地见效的重要保障。

建议察隅县水利局建立健全预算绩效指标体系，在建设指标体系前汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编纳入，收集整理先进地区制定出台的指标，进一步充实完善个性指标，编制科学、合理的部门预算绩效指标体系。

（五）加强预算交流培训和指导，提高人员业务素质

建议落实预算绩效管理工作交流培训，采取外出培训、讲座、专题会议等方式，加大部门绩效评价人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

（六）加强档案管理，提高档案管理水平

建议完善档案管理制度，优化档案管理模式，对档案管理工作流程和相关标准进行优化，明确各岗位人员职责权限，针对建设性项目与政府采购，由项目负责人牵头落实档案归档工作；加强档案管理信息化建设，为避免翻阅档案等造成丢失，可指定专人对重要档案进行数字化，通过扫描刻入光盘、u 盘或保存到其他介质等途径，提高档案的安全性。

（七）建立政府采购监督机制，加强对政府采购机构监督检查

建议察隅县借鉴先进地区政府采购监督机制，完善自身政府采购监督体系，同时可借助纪检、审计等其它监督力量加强对政府采购机构的监督检查，促使其强化服务意识，忠实履行采购执行职责，提高采购效

率，节约财政资金。

（八）构建高素质政府采购人员队伍，增强政府采购规范性

政府采购涉及领域众多，且具有较强的政策性，政府采购工作人员既需要较高的综合素质，更需要较强的专业技能。一是需要强化政府采购人员的廉政教育并增强思想政治建设力度；二是需要重视采购人员业务能力提升，各部门可根据自身实际情况对本单位采购人员进行针对性培训，重视以往案例成功经验的推广，增强采购人员掌握政府采购工作内涵和实质的能力。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：察隅县水利局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

成都高瓴达会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年八月四日

察隅县水利局部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
重大政策落实	重大决策部署财力保障	重大战略任务保障	6	坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，聚焦主责主业，增强对重大战略任务财力保障。	符合（6分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县水利局 2022 年工作总结及 2023 年工作思路》，察隅县水利局坚决贯彻落实中央和自治区决策部署，锚定“四件大事”“四个确保”，围绕“四个创建”“四个走在前列”，以项目建设为中心，突出全面河长制、防洪度汛、水资源管理、水土保持等工作为重点，狠抓作风建设，聚焦主责主业。	6.00
	落实过紧日子要求	严控楼堂馆所建设	1	不存在违规兴建政府性楼堂馆所等。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经现场走访和查阅察隅县水利局办 2022 年资料，未发现察隅县水利局存在违规兴建政府性楼堂馆所等情况。	1.00
		“三公”经费管理	1	从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县水利局 2022 年“三公”经费执行数为 4.53 万元，2021 年“三公”经费执行数为 6.20 万元，察隅县水利局“三公”经费执行数增幅=（4.53-6.20）/6.20×100%=-26.94%，“三公”经费执行数县部门增幅平均水平为 11.02%，察隅县水利局从严从紧核定“三公”经费，“三公”经费执行数增幅小于县部门平均水平。	1.00
	各类资源统筹管理	收入统筹管理	1	部门非财政拨款收入统筹纳入预算管理。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县水利局 2022 年无非财政拨款收入。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	完善预算决策机制和程序	决策机制和程序	1	(1) 严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报本部门党组（党委）审议；(2) 追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	全部符合（1分）； 其中1项符合（0.5分） 均不符合（0分）。	经查阅《察隅县2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》，察隅县水利局严格落实预算决策机制和程序，预算、决算草案报县人大常委会审议，察隅县水利局2022年主动申请追加2017年水利工程施工与维护建设项目24.69万元（察水字〔2022〕15号）、察隅县当下通应急供水措施所需资金10.00万元（察水字〔2022〕4号）等，追加预算严格按照财政资金下达流程申请。	1.00
预算编制管理	支出政策制定	政策制定科学性	1	(1) 清理优化以往年度支出政策；(2) 提出新增支出建议有明确政策依据、合理测算过程。	全部符合（1分）； 其中1项符合（0.5分）； 均不符合（0分）； 不涉及部门按部门平均分得分。	察隅县水利局2022年未涉及清理优化以往年度支出政策；经查阅察隅县水利局《2021年财政预算需求统计表》《2022年财政预算需求统计表》，2022年较2021年提出新增支出：依据察隅县人民政府专题会议纪要（察政办发〔2020〕19号）提出河道采砂执法经费10.00万元、依据察隅县人民政府办公室关于印发《察隅县农业水价综合改革实施方案（试行）》的通知（察政办发〔2020〕47号）提出农业水价综合改革经费5.00万元等，有明确政策依据、合理测算过程。	1.00

一级 指标	二级 指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	调整优化 支出结构	加强项目排序	2	按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县水利局2021年工作总结暨2022年重点工作计划》，察隅县水利局按照轻重缓急对项目进行排序，优先保障“三保”和党委、政府决策部署的重大事项，不留“硬缺口”。	2.00
		严控一般性支出	1	严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年增幅。	符合（1分）； 不符合（0分）。	察隅县水利局2022年一般性支出为7,943.93万元，2021年一般性支出为3,011.06万元，2020年一般性支出为3,784.58万元，本年一般性支出增幅为 $(7943.93-3011.06)/3011.06 \times 100\% = 163.83\%$ ，上年一般性支出增幅为 $(3011.06-3784.58)/3784.58 \times 100\% = -20.44\%$ ，察隅县水利局未严控一般性支出，本年一般性支出增幅小于部门上年一般性支出增幅，不符合，扣1分。	0.00
		预算编制与预算执行衔接	2	结合预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出下年度预算资金需求。	符合（2分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县水利局《2022年财政预算需求统计表》《2021年收支决算总表》和《察隅县水利局2022年度部门预算》，察隅县水利局结合2021年度预算执行情况，运用零基预算理念，合理提出2022年度预算资金需求。	2.00
	项目库管理	规范项目库	1	部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县水利局《2022年财政预算需求统计表》，察隅县水利局部门支出全部以项目形式纳入预算项目库。	1.00

一级 指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		做实项目库	1	项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅察隅县水利局《2022年财政预算需求统计表》和《察隅县水利局2022年度部门预算》，察隅县水利局项目支出预算有明确的立项依据、实施期限、支出标准、资金测算、绩效目标等基本要素。	1.00
	预算评审	预算审减率	3	建设项目支出预算数与申报数偏离度。	偏离度在10%内，得3分； 偏离度在10%-20%内，得2分； 偏离度在20%-30%内，得1分； 偏离度超过30%的，不得分。 不涉及的部门按部门平均分得分赋分。	经查阅察隅县水利局提供的察隅县白塔小区防洪堤维修养护项目等16个项目资料，察隅县水利局2022年建设项目支出申报数总额为13,029.78万元，预算数为12,894.49万元，建设项目支出预算数与申报数偏离度=（13029.78-12894.49）/13029.78×100%=1.04%，偏离度在10%内。	3.00
	支出标准体系建设	支出标准制定	1	合理制定部门或行业相关标准，并将支出标准作为有关预算项目编制依据。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经查阅《察隅县干部职工差旅费管理办法》《察隅县机关后勤服务中心公务接待管理办法》（察政办发〔2020〕23号）等相关制度，察隅县水利局使用全县统一的支出标准，并将以上文件的支出标准作为有关预算项目编制依据。	1.00
	资金分配	资金管理	1	充分考虑上年度资金使用情况申请资金。	符合（1分）； 不符合（0分）；	经查阅察隅县水利局《2022年财政预算需求统计表》，察隅县水利局根据上年情况申请河湖管理保护专项经费（河长制）、防汛经费（堤防维修加固18万、应急抢险5万、防汛值班补助2万）、农村饮水安全工程运行维护经费等资金，察隅县水利局充分考虑上年度资金使用情况申请资金。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	预算草案编制	预算资金分配的合理性	2	量入为出, 结合实际, 根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	符合 (2 分); 不符合 (0 分)。	经查阅察隅县水利局《2021 年收支决算总表》和《察隅县水利局 2022 年度部门预算》等相关资料, 察隅县水利局量入为出, 结合实际, 根据各项费用产生的频率及数额大小在各项经济科目中进行分配。	2.00
		严禁违规使用专项资金	1	(1) 不存在违规分配专项资金; (2) 不存在违规使用专项资金。	全部符合 (1 分); 其中 1 项符合 (0.5 分) 均不符合 (0 分)。	经查阅察隅县水利局 2022 年会计资料, 未发现察隅县水利局存在违规分配专项资金和违规使用专项资金的情况。	1.00
		基础信息管理	1	按照标准化、规范化、一致性、全面性要求, 及时准确填报单位、人员等基础信息。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经查阅察隅县水利局《2022 年财政预算需求统计表》《2022 年在职人员情况表》、预算通知文件等相关资料, 察隅县水利局按照标准化、规范化、一致性、全面性要求, 及时准确填报单位、人员等基础信息。	1.00
		科学编制收入预算	1	结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行情况, 合理编制申报年度收入预算。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	经查阅《2022 年财政预算需求统计表》《察隅县水利局 2021 年工作总结暨 2022 年重点工作计划》, 察隅县水利局结合经济社会发展形势、事业发展计划、经营状况、上年度预算执行情况, 合理编制申报年度收入预算。	1.00
		预算编制科学性	1	2022 年预算申报数与 2022 年财政预算批复数偏离度。	偏离度在 20% 内, 得 1 分; 偏离度在 20%-40% 内, 得 0.5 分; 偏离度超过 40% 的, 不得分。	察隅县水利局 2022 年预算申报数为 242.60 万元, 2022 年扣除人员经费后的财政预算批复数为 4,782.00 万元, 2022 年预算申报数与 2022 年预算批复数偏离度 = $(4782.00 - 242.60) / 242.60 \times 100\% = 1871.15\%$, 偏离度超过 40%, 扣 1 分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算执行管理	预算执行	年初预算到位率	2	年初预算到位率=部门当年年初预算数/部门全年预算数,该指标剔除执行中追加的转移支付、债券资金等因素影响。	年初预算到位率在 95%-105%以内的单位,得 2 分; 年初预算到位率在 65%-95%和 105%-135%之间的单位,得 1 分; 年初预算到位率在 65%-135%以外的单位,不得分;	察隅县水利局 2022 年度部门年初预算数为 5,013.85 万元,部门全年预算数为 17,283.22 万元,执行中追加的资金为 5,062.99 万元,年初预算到位率=5013.85/(17283.22-5062.99)×100%=41.03%,察隅县水利局年初预算到位率在 65%-135%之外,扣 2 分。	0.00
		代编预算管理	2	部门负责提出分配意见的专项资金代编预算规模比上年减少的或无代编预算。	符合 (2 分); 不符合 (0 分)。	察隅县水利局 2022 年无代编预算。	2.00
		预算细化程度	2	支出经济分类科目占比指标=部门支出经济分类科目中其他支出(款级)年初预算数/部门年初预算数。	比重大于 30%的部门,不得分; 其他部门采用反向激励指标调整得分方法,将各部门指标调整为指标得分。	察隅县水利局部门支出经济分类科目中其他支出为 617.18 万元,部门年初预算数为 5,013.85 万元,支出经济分类科目占比指标=617.18/5013.85×100%=12.31%,采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.69 分,扣 0.31 分。	1.69
		预算执行进度	20	部门预算支出进度达到序时进度。	符合得 20 分。 其他部门采用正向激励指标调整得分方法,将各部门指标调整为指标得分。	察隅县水利局 2022 年全年预算数为 17,283.22 万元,2022 年已支付数为 8,219.99 万元,全年支付进度=8219.99/17283.22×100%=47.56%,察隅县水利局预算支出进度未达到序时进度,采用正向激励指标调整得分方法赋分 6.50 分,扣 13.50 分。	6.50
		收入执行管理	1	按照规定及时将收入缴入国库。	符合 (1 分); 不符合 (0 分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。	察隅县水利局 2022 年无非财政收入,因此按部门平均得分赋分 0.73 分,扣 0.27 分	0.73

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		单位资金执行	1	纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	符合（1分）； 不符合（0分）； 不涉及的部门按部门平均分得分。	察隅县水利局纳入预算统筹的单位资金通过预算管理一体化系统进行支付。	1.00
		公用经费控制率	1	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	控制率在100%内，得1分； 控制率超过100%的每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	察隅县水利局2022年实际公用经费支出21.56万元，预算安排公用经费21.60万元，公用经费控制率=21.56/21.60×100%=99.81%，控制率在100%内。	1.00
	预算调剂	预算调剂金额	1	部门预算调剂率=调剂预算支出/部门预算支出。	调剂率在20%内，得1分； 调剂率在20%-50%内，得0.5分； 调剂率超过50%的，不得分。	察隅县水利局2022年预算支出为5,013.85万元，后调剂至17,283.22万元，调剂预算支出为12,269.37万元，部门预算调剂率=12269.37/5013.85×100%=244.71%，调剂率超过50%，扣1分。	0.00
		预算调剂次数	1	部门预算调剂频次=某部门调剂科目次数+某部门调剂项目次数+财政回收次数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县水利局调剂科目29次，调剂项目1次，财政收回0次，察隅县水利局预算调剂频次为30次，采用反向激励指标调整得分方法赋分0.65分，扣0.35分。	0.65
	结转结余资金管理	结转资金管理	2	结转率=部门当年结转资金/部门全年预算数。	采用反向激励指标调整得分方法，将各部门指标调整为指标得分。	察隅县水利局2022年度结转资金为7,507.65万元，全年预算数为17,283.22万元，结转率=7507.65/17283.22×100%=43.44%，采用反向激励指标调整得分方法赋分0.79分，扣1.21分。	0.79
		规范上缴存量资金	2	（1）按存量资金管理规定及时上缴国库；（2）未出现误缴情况。	全部符合（2分）； 其中1项符合（1分）； 全部不符合（0分）	察隅县水利局2022年无需要上缴的存量资金。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
		结余资金管理	2	结余率=收回的结余资金(国库集中支付结余)/部门全年预算数	采用反向激励指标调整得分方法, 将各部门指标调整为指标得分。	察隅县水利局 2022 年度结余资金为 1,555.57 万元, 全年预算数为 17,283.22 万元, 结余率=1555.57/17283.22×100%=9.00%, 采用反向激励指标调整得分方法赋分 1.75 分, 扣 0.25 分。	1.75
	决算草案编制	部门决算管理	1	部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	符合 (1 分); 不符合 (0 分)。	察隅县水利局部门决算由财政局统一报送, 部门决算报表报送及时、编制范围合规准确。	1.00
		采购需求管理	1	(1) 是否按照规定要求对采购需求进行论证; (2) 采购计划是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容。	符合 (1 分); 符合其中 1 项 (0.5 分); 全部不符合 (0 分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。	经查阅察隅县水利局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县水利局存在未按照规定要求对采购需求进行论证, 采购计划不包括采购需求、实施时间、采购组织形式等内容的情况。	1.00
	政府采购管理	采购程序合规性	1	(1) 是否按照采购工作流程进行采购; (2) 采购资料、内容是否齐全完整。	符合 (1 分); 不符合 (0 分); 不涉及部门按部门平均得分赋分。	经查阅察隅县水利局 2022 年采购项目相关资料, 未发现察隅县水利局存在采购资料、内容不齐全完整的情况, 但发现存在未按照采购工作流程进行采购的情况。 但例: 察隅县水利局察隅县农村灌溉取水口水资源论证编制技术服务采购项目: 2022 年 8 月 10 日发出评标报告, 确认西藏率滨工程技术服务有限公司为第一成交候选人, 评标报告显示公示日期为 1 天, 不足 3 天。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	政府购买服务管理	政府购买服务合规性	1	政府购买服务是否符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》。	符合（1分）； 不符合（0分）。 不涉及的部门按部门平均分得分赋分。	经查阅察隅县水利局2022年采购项目相关资料，未发现察隅县水利局购买服务不符合《西藏自治区政府购买服务管理办法》的情况。	1.00
	制度建设	绩效管理制度建设	2	(1) 建立健全预算绩效管理制度；(2) 健全本行业、本领域绩效指标体系；(3) 开展预算绩效管理交流培训。	第（1）符合得1分，第（2）、（3）项符合各0.5分。	未见察隅县水利局关于预算绩效管理相关制度，未见健全本领域相关的绩效指标体系以及开展预算绩效管理交流培训的相关资料，全部不符合，扣2分。	0.00
	事前绩效评估	事前绩效评估	2	对新增政策和项目开展事前绩效评估，将评估结果作为申请预算依据。	符合（2分）； 不符合（0分）； 不涉及的部门按部门平均分得分赋分。	察隅县水利局2022年无新增政策，新增经费类项目：水行政监督管理经费项目，察隅县水利局按照规定对新增项目开展事前绩效评估，并将评估结果作为申请预算依据，填制了《察隅县水利局事前绩效目标表》。	2.00
	绩效目标管理	绩效目标管理	2	(1)年初重点预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；(2)追加预算项目绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；(3)绩效指标值量化、有明确标准；(4)编制部门整体绩效目标。	全部符合（2分）； 符合其中3项（1.5分）； 符合其中2项（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	经查阅《项目支出绩效信息表》，察隅县水利局绩效指标值量化、有明确标准；察隅县水利局年初重点预算项目为察隅县古玉乡左拉曲河道治理工程，重点项目支出绩效目标申报表绩效目标符合规定的格式要求、相关内容完整；察隅县水利局追加资金为察隅曲河道治理项目资金、2017年水利工程运行与维护建设项目和下察隅镇竹尼片区集中供水项目资金等，未见追加预算项目绩效目标和部门整体绩效目标	1.00

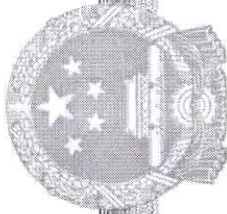
一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
						相关资料,符合其中2项,扣1分。	
	绩效监控管理	绩效监控管理	2	(1) 按时报送绩效运行监控情况;(2) 绩效运行监控填报内容客观公正。	全部符合(2分); 符合其中1项(1分); 全部不符合(0分)。	经查阅察隅县水利局/局预算一体化系统中绩效监控模块,察隅县水利局按时报送绩效运行监控情况,绩效运行监控填报内容客观公正,流程完整。	2.00
	绩效评价管理	绩效评价管理	3	(1) 对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效评价;(2) 对重大政策、项目开展预算绩效评价。	全部符合(3分); 仅第(1)项符合(1分); 仅第(2)项符合(2分); 全部不符合(0分)。	依据《察隅县水利局 2022 年度水利发展资金绩效自评报告》《察隅县水利局转移支付 2022 年度绩效自评报告》,察隅县水利局对重大政策;2022 年度水利发展资金、农业生产和水利救灾资金开展了绩效评价工作;经查阅察隅县水利局相关项目《绩效自评报告》《绩效自评表》资料,察隅县水利局编制了项目自评报告及绩效自评表,对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展了绩效自评;察隅县水利局 2022 年无重大政策、项目。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
资产管理	绩效结果应用	绩效结果应用	2	(1)将自评结果和部门评价结果作为本部门、本单位完善政策、改进管理、编制预算；(2)对提出问题问题整改。	全部符合(2分)； 符合其中1项(1分)； 全部不符合(0分)。	经查阅察隅县水利局《察隅县水利局2022年度水利发展资金绩效自评报告》《察隅县水利局转移支付2022年度绩效自评报告》，察隅县水利局专项资金进行了绩效自评，将自评结果作为本部门完善政策、改进管理、编制预算的依据，未见对问题整改的相关资料，符合其中1项，扣1分。	1.00
	绩效信息公开	绩效信息公开	2	(1)按要求公开部门预算项目绩效目标；(2)按要求公开部门预算项目绩效评价结果。	全部符合(2分)； 符合其中1项(1分)； 全部不符合(0分)。	经查阅《察隅县水利局2022年度部门预算》中的《项目支出绩效信息表》，察隅县水利局按要求公开了部门预算项目绩效目标，未见预算项目绩效评价结果相关资料，符合其中1项，扣1分。	1.00
	制度建设	资产管理制度建设	1	(1)建立国有资产管理制度及内部控制制度；(2)按规定指定专人负责资产管理。	全部符合(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	察隅县水利局未制定相应的资产管理制度，使用《察隅县行政事业单位通用资产配备使用管理暂行办法》；通过现场走访询问，察隅县水利局按规定指定专人负责资产管理。	1.00
	基础管理	资产基础管理	1	(1)按照要求，及时完成预算管理一体化系统资产管理相关数据录入；(2)在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报及公务用车统计台账。	全部符合(1分)； 符合其中1项(0.5分)； 全部不符合(0分)。	察隅县水利局预算管理一体化系统资产管理模块2022年未开通；经查阅察隅县水利局的《资产年报》《资产月报》，察隅县水利局在规定时间内完成行政事业性资产年报、月报，察隅县水利局按要求编制了公务用车统计台账。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
	资产配置	资产配置	1	(1) 建立部门内部资产共享共用机制，明确资产配置时优先调剂使用闲置资产；(2) 公务用车配置不超编不超标。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县水利局使用《察隅县行政事业单位通用资产配置使用暂行办法》，建立了部门内部资产共享共用机制，明确了资产配置时优先调剂使用闲置资产；察隅县水利局公务用车保有2辆，根据《察隅县行政事业单位公务用车配备使用管理办法》（察政发〔2019〕89号）文件规定察隅县水利局按县级党政机关的人员编制11人1辆核定，人员编制不足且有用车需求的行政单位按机构核定1辆，察隅县水利局的行政单位按机构核定1辆，察隅县水利局在编人员10名，察隅县水利局公务用车配置超编超标。但察隅县水利局公务用车配置超编超标，符合其中1项，扣0.5分。	0.50
	资产使用	资产使用	1	按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以下。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经对察隅县水利局的固定资产执行实地走访、抽盘等程序，未见闲置固定资产，察隅县水利局按照使用效益最大化原则进行有效利用，闲置率控制在2%及以下。	1.00
	资产处置	资产处置	1	(1) 处置资产履行审批手续，三个月内上缴资产处置收入；(2) 已取得处置批复的资产在三个月内进行核销相关资产台账信息，同时进行会计处理。	全部符合（1分）； 符合其中1项（0.5分）； 全部不符合（0分）。	察隅县水利局2022年度未进行资产处置。	1.00
	预算公开的及时性	预算公开及时性	0.5	部门和单位预算在批复20个工作日内通过门户网站公开。	符合（0.5分）； 不符合（0分）。	2022年1月22日，《察隅县2021年财政预算执行情况与2022年预算草案的报告》审议通过，2022年2月15日，察隅县水利局通过察隅县人民政府官网公示了	0.50

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
						《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局预算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	
	决算公开的及时性	决算公开及时性	0.5	部门和单位决算在批复 20 个工作日内通过门户网站公开。	符合 (0.5 分)； 不符合 (0 分)。	察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。	0.50
	预算公开的完整性	预算公开完整性	1	经批复的部门和单位预算 (含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算) 全部公开。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局经批复的部门预算 (含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算) 全部公开。	1.00
	决算公开的完整性	决算公开完整性	1	经批复的部门和单位决算 (含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算) 全部公开。	符合 (1 分)； 不符合 (0 分)。	察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。	1.00
	预算公开的细化程度	预算公开细化程度	1	(1) 部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；(2) 部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合 (1 分)； 符合其中 1 项 (0.5 分)； 全部不符合 (0 分)。	经查阅《察隅县水利局 2022 年度部门预算》，察隅县水利局部门一般公共预算按功能分类公开到项级，部门一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	1.00
	决算公开的细化程度	决算公开细化程度	1	(1) 部门和单位一般公共预算按功能分类公开到项级；(2) 部门和单位一般公共预算基本支出按经济分类公开到款级。	全部符合 (1 分)； 符合其中 1 项 (0.5 分)； 全部不符合 (0 分)。	察隅县水利局决算信息由县财政局统一公开。	1.00

一级指标	二级指标	三级指标			评分标准	评分情况	得分
		指标名称	分值	指标解释说明			
预算信息化	预算管理一体化建设	预算管理一体化建设	4	按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门（单位）预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	全部符合（4分）； 符合其中3项（3分）； 符合其中2项（2分）； 符合其中1项（1分）； 全部不符合（0分）。	经实地调查，察隅县水利局按照财政部的通报考核口径及权重，使用预算管理一体化系统开展部门预算编制、预算执行、会计核算和预算绩效。	4.00
	预算信息安全	信息安全保障	1	通过系统监测，安装财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	符合（1分）； 不符合（0分）。	经实地调查，察隅县水利局通过系统监测，安装了财政客户端安全监控系统并进行实名单位注册。	1.00
其他事项	其他事项	其他事项	10	该指标为额外的加减分指标。	加分事项主要包括落实预改革要求进展较快、全面实施预算绩效管理成效突出、积极配合开展重大改革试点、参与财政重点工作质量较高等。减分事项主要包括出现违规发放津补贴等问题，人大审查、巡视、审计、财会监督、预算监督等发现重大问题，未按计划消化隐性债务，擅自出台溯及以前年度的增支政策、擅自出台增支政策，预算管理出现重大失误，有关材料弄虚作假或报送不及时造成严重影响等。	无额外的加减分事项。	0.00
合计			110				72.61



营业执照

统一社会信用代码

91510106MA6C6U3025



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1-1

(副本)

名称 成都高瓴达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张帅

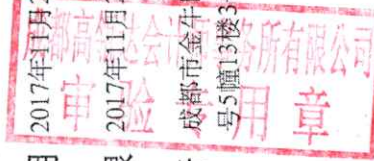
经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;代理记账;基本建设财务决算审计;提供会计咨询、税务咨询、企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年11月23日

营业期限 2017年11月23日至长期

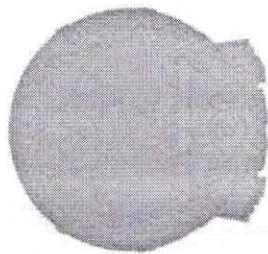
住所 成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号



登记机关

2021

年5月7日



会计师事务所
执业证书

名称：成都高瓴达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010252

批准执业文号：川财审批（2018）2号

批准执业日期：2018年2月5日



张帅

成都市金牛区高新技术产业园区蜀西路46号5幢13楼3号

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年5月13日



中华人民共和国财政部制

